



UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: **INFORME DE AUTOEVALUACION DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA, GESTION 2013 A ABRIL DE 2014**

INFORME: **UAI INF. N° 05/2014**

1. ANTECEDENTES

1.1 Orden de trabajo

Mediante proveído de 5 de mayo de 2014 la señora Rectora de la Universidad, instruye a este Departamento preparar informe de autoevaluación correspondiente a la Organización y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna de la Universidad Mayor Real y Pontificia de San Francisco Xavier de Chuquisaca, conforme a los lineamientos establecidos en el Cuestionario remitido por la Contraloría General del Estado mediante nota GDH-240-2014.

1.2 Objetivos

Los objetivos de la Autoevaluación de la Organización y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna son:

- a) Determinar si la Unidad de Auditoría Interna desarrolla sus funciones en el marco de jerarquía, autoridad, independencia y objetividad necesaria y dispone de procedimientos formalmente definidos; si los servidores públicos que conforman la UAI cuentan con la debida competencia y desarrollo profesional.
- b) Determinar si la Unidad de Auditoría Interna dispone de recursos suficientes para el desarrollo de sus funciones, así como, de un programa de aseguramiento de calidad que guíen sus actividades.
- c) Determinar si la Unidad de Auditoría Interna contribuye con sus actividades programadas al logro de los objetivos institucionales y al mejoramiento de las operaciones de las áreas auditadas; planifica y ejecuta las auditorías y emite sus informes de acuerdo a la normatividad en vigencia y las Normas de Auditoría Gubernamental.

1.3 Objeto

Unidad de Auditoría Interna de la Universidad Mayor Real y Pontificia de San Francisco Xavier de Chuquisaca.



UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

1.4 Alcance

Comprende a la gestión 2013 y al período comprendido entre enero y abril de 2014.

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

Para no generar confusión, la numeración utilizada en el presente acápite Resultados de la Autoevaluación, es la misma numeración de las preguntas del Cuestionario de Autoevaluación.

- I. ORGANIZACIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA Y DE SU PERSONAL.
 - A. Formalización de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna (UAI)
 - B. Procedimientos que guían las actividades de la Unidad de Auditoría Interna
 - C. Autoridad e Importancia otorgada a las funciones de la Unidad de Auditoría Interna
 - D. Independencia y objetividad de la Unidad de Auditoría Interna en el ejercicio de sus funciones
 - E. Competencia y Desarrollo profesional de los funcionarios que conforman la Unidad de Auditoría Interna.
 - F. Desarrollo profesional continuado de los funcionarios que conforman la Unidad de Auditoría Interna.
- II. FUNCIONAMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 - A. Planificación y ejecución de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna
 - B. Disponibilidad de recursos humanos, financieros, materiales y logísticos y necesarios para el desarrollo de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna.
 - C. Programa de aseguramiento de la calidad de las actividades desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna
 - D. Cumplimiento a la normativa técnica y legal en la planificación, ejecución, comunicación de resultados y seguimiento a los informes de Auditoría Interna.

3. SALVAGUARDA



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO
XAVIER DE CHUQUISACA**

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Los resultados de la autoevaluación, así como la veracidad de la información contenida en el Cuestionario de Autoevaluación, es de entera responsabilidad de la Unidad de Auditoría Interna, dado que equivale a una Declaración Jurada, sujeta a verificación cuando corresponda.

Lic. Aud. Carlos Roger Encinas Mercado
JEFE DEPTO. DE AUDITORIA INTERNA
MAT.PROF.CAUB-5010